

MĚSTO KUTNÁ HORA

Odbor ekonomický

Poznámka: Zveřejněna je upravená verze dokumentu z důvodu dodržení přiměřenosti rozsahu zveřejňovaných osobních údajů podle zákona č. 110/2019 Sb. o zpracování osobních údajů v platném znění. Usnesení v plném znění, spolu se zápisem z jednání Zastupitelstva města Kutná Hora je pro občany města Kutná Hora k dispozici k nahlédnutí v kanceláři starosty.

Zpráva pro jednání
Zastupitelstva města Kutná Hora
dne 31.03.2026

Zprávu předkládá: Suchánek Martin - zastupitel

Zprávu zpracovali: Dařílková Lenka, Ing.

Zápis Finančního výboru

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo města Kutná Hora

bere na vědomí

zápis z jednání Finančního výboru ze dne 23.3.2026

Důvodová zpráva:

Zápisy finančního výboru jsou po jednání zveřejňovány zde
<https://mu.kutnahora.cz/mu/zapisy-financni-vybor>

Příloha č. 1: Zapis_c_02_2026_gdpr

Zápis z jednání Finančního výboru

Číslo:	02/2026
Hodina:	18:00 – 19:45
Datum:	23.03.2026
Místo:	Zasedací místnost č. 8, Vlašský Dvůr
Přítomni za FV:	Martin Suchánek, MBA; JUDr. Lubomír Talanda; Ing. Zdeněk Jirásek; Ing. Helena Francová; Petr Materna; RNDr. Ivo Šanc; Richard Nocar; Ing. Milan Nedvěd, Ing. Tomáš Pilc
za MÚ:	Ing. Lenka Dařílková
Hosté:	Ing. Kateřina Vágnerová
Omluveni:	

Program:

1. Zahájení,
2. rozprava s hostem
3. materiály, které budou projednávány v ZM 31.03.2026
4. ostatní.

Add1

Předseda FV přivítal členy výboru vč. hosta a prohlásil jednání za usnášeníschopné.

Add2

Ing. K. Vágnerová (vedoucí odboru interní audit) seznámila členy FV s auditní zprávou 01/2026/AUD o procesu zadávání veřejných zakázek, objednávkový systém u odboru cestovního ruchu, školství a kultury. Cílem celého auditu bylo podat ujištění, že cíle a potřeby Města Kutná Hora a Městského úřadu Kutná Hora v oblasti nastavení procesů zadávání veřejných zakázek a objednávkového systému na odboru cestovního ruchu, školství a kultury jsou naplňovány při hospodárném, efektivním a účelném využívání materiálních, finančních a lidských zdrojů. Audit byl zahájen dne 12.01.2026 a ukončen dne 20.03.2026 projednáním návrhu auditní zprávy a přijetím auditních doporučení podpisem akčního plánu starostou města. Kontrola se více zaměřila na akci „Šťastní a Veselí.“

Stručná analýza auditu oslav UNESCO a projektu "Šťastní a Veselí"

- Předmětem auditu byly zejména oblasti objednávek a veřejných zakázek v souvislosti s oslavami UNESCO a projektem "Šťastní a Veselí".
- Zkoumalo se, zda oslavy (Šťastní a Veselí, Zastavení, Festival světla) měly být zadány jako jedna veřejná zakázka. Stanovisko advokátní kanceláře uvádí, že nejlepší by bylo zadání "na klíč".
- Rozdělení na jednotlivé projekty nebylo chybné, ale řešila se otázka sčítání plnění pro stanovení předpokládané hodnoty.
- Projekt "Šťastní a Veselí" byl rozdělen na mnoho dílčích objednávek, převážně do 50 tisíc Kč, a chyběly auditní stopy o průzkumech trhu či zdůvodnění výběru dodavatelů.
- Audit ukázal, že odbor nepracoval správně se zadáváním veřejných zakázek malého rozsahu a nenaplňoval doporučení ani platnou směrnici.

Problémy s rozpočtem a financováním projektu "Šťastní a Veselí"

- Kontrola zjistila procesní pochybení, interní auditoři se domnívají, že během roku bylo postupně nasmluvněno navýšení výdajů. Odbor cestovního ruchu, školství a kultury nepracoval správně v souvislosti legislativou veřejných zakázek malého rozsahu.
- Problém nastal, když náklady na "Šťastní a Veselí" dosáhly 1 350 000 Kč. „Krizi projednávání v radě města" odstartovala potřeba uhradit práce pro Edits Production, které na základě ústního doobjednání přesáhly výši původní objednávky.

- Rada města navýšení neschválila, protože projekt nebyl explicitně uveden ve finální verzi rozpočtu. Odbor pracoval pouze s částkou, kterou mělo platit město, a nezahrnoval ostatní zdroje.
- Projekt začal v roce 2023 schůzkou, kde byl úkol "něco vymyslet" s původním rozpočtem 4 miliony korun!

Nesrovnalosti ve fakturaci a auditu

- Byla zpochybněna správnost a úplnost auditní zprávy, přestože ji pan starosta podepsal. Předseda FV se domnívá, že audit neposkytuje věrný obraz skutečnosti, ač na to před podpisem auditní zprávy upozorňoval. Audit nezachycuje věrně spolupráci mezi městem Kutná Hora a GASKem a není možné zkontrolovat celou akci. FV byly předloženy nad rámec obsahu auditu chybějící faktury (více než deset faktur v hodnotě přes 140 000 Kč není v závěrečné zprávě zahrnuto), po jejichž sečtení celková částka dosahuje 2 107 501 Kč, což nemusí být konečná suma. Tím může být překročena také zákonná limitace. *Poznámka: Po jednání výboru obdržel nové faktury k doplnění interní auditu města.*
- Byl zjištěno, že v roce 2026 docházelo k plněním (jízdy autobusů, průvodci), ačkoliv město neobdrželo faktury. Pokud městu nebylo fakturováno za služby v 2026 a nebyl tak proveden výdej z rozpočtu – nejedná se o pochybní, uvedla Ing. Francová. *(Poznámka předsedy po jednání k doplnění návrhu zápisu: Předseda FV doplňuje, že je nutné ověřit časové rozlišení v podvojném účetnictví - tj. zda plnění realizované v roce 2026 bylo řádně zachyceno jako náklad/závazek roku 2026 (případně dohadná položka), bez ohledu na datum úhrady.)* Dle informace K. Šedé však hradila faktury ona sama, viz její email 9.3.2026 *(Poznámka předsedy po jednání k doplnění návrhu zápisu: Předseda FV doplňuje, že toto tvrzení je třeba doložit konkrétními doklady, smluvně apod. a ověřit celkový soulad s účetními podklady; Předseda FV má zatím indicie, že některá plnění (např. doprava/autobusy) mohou být hrazena jinak..)*
- Byly zjištěny možné (nutno prověřit) duplicitní faktury (autobusová doprava) mezi městem a GASKem, což vyvolává obavy z dvojího proplacení nebo porušení rozpočtové kázně, uvedl předseda FV. *(Poznámka po jednání: Nutno průkazně doložit, uvedla Ing. Francová. Doklady zaslány Ing. Vágnerové k prověření, doplňuje předseda FV).*
- Plnění ze sponzorské smlouvy s Foxconnem neproběhlo dle smlouvy, což představuje vážné daňové riziko pro Foxconn a potenciální nárok na vrácení prostředků, doplnil předseda.

Kritika řízení projektu

- Audit potvrdil procesní pochybení. Byl vznesen možný střet zájmů firmy Edits Production / Kateřina Šedá / Město Kutná Hora.
- Existuje rozpor v tvrzeních, kdy podle zápisu z rady města vše platila pro rok 2026 paní Šedá, ale ona sama později uvedla jiné informace, uvedl předseda. Dále byl vznesen požadavek na seznam účastníků akce, který nebyl poskytnut, ač existuje. Bez něj nelze posoudit efektivitu a přiměřenost nákladů a zejména ověřit pravdivost údajů.
- RNDr. Šancovi se kritická zpráva auditorů líbila a vnímá, že uvedený projekt byl problémový od začátku.
- Ing. Jirásek nevidí žádná pochybení v auditorské zprávě a nepochybuje o tom, že Ing. Vágnerová využila veškeré možnosti k vypracování této zprávy. Ing. Jirásek doplnil informaci, že kultura je subjektivní vnímání každého jedince. Uvedený projekt je v analýze právní kanceláře Matzner, Vítek uveden, jako umělecké dílo, na kterém se podílelo jak město Kutná Hora, tak i GASK.
- Předseda FV postrádá stanovisko Kateřiny Šedé a advokátní kanceláře + další přílohy citované v auditní zprávě. *(Poznámka po jednání: FV ho následně obdržel.)*
- V auditní zprávě k projektu „Šťastní a Veselí“ chybí kompletní, ověřitelná auditní stopa, sjednocený soupis dokladů a příloh v návaznosti na účetnictví (včetně rekonsiliace 2024-2026, rozpočet, zaúčtování, závazky/dohady, úhrady), doložená dokladová stopa k zakázkám (smlouvy/objednávky, předání, faktury, úhrady, registr smluv) a data pro 3E (zejména počty účastníků a jednotkové náklady), jak žádal FV v minulém zápisu shrnul předseda FV.
- Ing. Pilc by rád věděl, zdali vznikla škoda a v jaké výši.
- JUDr. Talanda vnímá celou akci nešťastně s ohledem na financování akcí, které jsou v Kutné Hoře tradičním nositelem kultury. Byla vznesena kritika, že film o projektu je sestříhán manipulativně (např. jsou použity jen první a poslední věty z rozhovorů).

Audit objednávkového systému a interní kontrola

- Před auditem bylo zjištěno, že oddělení kultury používalo duplicitní objednávkové systémy (starý formulář a nový modul Helios Fénix), což bylo po zjištění zastaveno.

- Ing. Vágnerovou bylo konstatováno, že kdyby audity probíhaly častěji (10-12 ročně), k problémům by nemuselo dojít. **Oddělení interního auditu, má nedostatek pracovníků s ohledem na agendu dle zákona č. 106/1999 Sb.** Při přijetí požadavku běží časová lhůta k odpovědi. Není stanoven plán interních auditů, které by pravidelně prověřovaly dílčí procesy a práci městských úředníků, přičemž Oddělení interního auditu je jedním z největších v kraji. Požadavek Ing. Vágnerové na přesun agendy dle zákona č.106/1999 Sb. na jiný útvar (jak je v jiných městech obvyklé) byl zamítnut.

Další diskuze

- Předseda výboru požádá o překontrolování nesrovnalosti ve výši 819 440 Kč v kapitole Oslavy UNESCO.
- **Prezentace projektu na zastupitelstvu:** Na Kontrolním výboru byl podpořen návrh na její odložení, dokud nebudou vyjasněny nesrovnalosti.
- **Ukončení pracovního poměru:** Diskutovalo se ukončení pracovního poměru xxxxxxxxxxxx dohodou, které proběhlo ze dne na den a vyvolalo otázky ohledně předání agendy a věrohodnosti. Ukončení dohodou bylo schváleno starostou města. Ing. Jirásek považuje dohodu o ukončení pracovního poměru „ze dne na den“ xxxxxxxxxxxx za velmi nevhodnou, vnímá to jako manažerské pochybení.
- **Změna pravidel pro veřejné zakázky:** Změna směrnice a limitů podruhé v cca jednom roce vyvolává otázky. Finanční výbor se bude zabývat přehledem zakázek, firmami, které je získávají, případně způsobem jejich výběru. Ing. Dařílková připraví pro příští jednání podklady.
- **Projekt bazénu a ubytovny:** Byl vznesen dotaz na vynaložené prostředky (cca 8 milionů Kč) na změnu koncepce bazénu. V souvislosti s nákupem ubytovny zazněly obavy, zda má město dostatek prostředků s ohledem na plánované investice.

Členové FV doporučují doplnění zprávy interního auditu o nová zjištění, případně vyžádání externí pomoci při jejím dopracování/externí ověření ve věci rozporů. FV bere audit na vědomí jako podklad, ale konstatuje, že chybí auditní výstupy pro kontrolu (kontrolní vzorek, přílohy). FV žádá vedení města o formální zajištění součinnosti s GASK a sjednocení soupisu dokladů s auditem.

Návrh JUDr. Talandy: Finanční výbor doporučuje Zastupitelstvu města odložit prezentaci a hodnotící projednání výstupů projektu „Šťastní a Veselí“ do doby, než budou odstraněny zjištěné nesoulady v auditní zprávě byl většinově podpořen. (pro: 6, doloženo písemně interní komunikací výboru).

Add3

FV byly předloženy dokumenty v elektronické podobě. Kontrola proběhla standardně v rámci stálých kontrolních skupin výboru.

Členové FV se krátce vyjádřili k následujícím materiálům uloženým v SW Konsiliář:

- **2/2 – Zahájení zadávacího řízení na poskytovatele úvěru:** Ing. Nedvěd vnímá důvodovou zprávu jako nedostatečnou. Nevidí důvod pořízení dalšího majetku. Úroková sazba není nejvhodnější. Ing. Jiráskovi chybí písemné zdůvodnění nákupu předmětné budovy, ale obecně by nákup podpořil.
- **4/X Odbor správy majetku:** Ing. Nedvěd se zabývá otázkou nájemních smluv. Ověřil si, že v Odboru správy majetku neexistuje ceník či pravidla pro valorizaci nájemného. Na webech jiných obcí je možné najít tyto informace. Po dohodě s JUDr. Talandou navštíví Ing. Maternovou, která uvede věci na pravou míru.

Add4

Předseda poděkoval za účast a vhodné připomínky.

Příští řádné jednání FV se uskuteční dne 15.6.2026 od 18:00 hod. v zasedací místnosti č. 8 ve Vlašském Dvoře.

Zprávu napsala: Lenka Dařílková

Ověřil a doplnil: Martin Suchánek, Ivo Šanc, Milan Nedvěd, Zdeněk Jirásek, Richard Nocar, Helena Francová, Lubomír Talanda.